

POSLOVNA GODINA

2024

KVARTAL

II

BROJ ZA IZVJEŠĆA

DATUM IZVJEŠTAJA

30.06.2024.

OIB

29597039090

IZVJEŠTAJI

- 01. Izvještaj o financijskom položaju
- 02. Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti
- 03. Izvještaj o novčanom tijeku-indirektna metoda
- 04. Izvještaj o promjenama u neto imovini mirovinskog fonda
- 05. Izvještaj o posebnim pokazateljima mirovinskog fonda
- 06. Izvještaj o vrednovanju imovine i obveza mirovinskog fonda
- 07. Bilješke uz financijske izvještaje

NAZIV MIROVINSKOG FONDA

Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

IZVJEŠTAJ O FINANCIJSKOM POLOŽAJU

Obrazac IFP

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Naziv mirovinskog društva Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštaj na dan: 30.06.2024.

(u eurima)

| Konta skupine | POZICIJA | AOP | 31.12.2023. | 30.06.2024. | |
|---|--|-----|---------------|----------------|----------------|
| Imovina fonda | | | | | |
| 10+18* | Novčana sredstva | 1 | 3.540.010,58 | 5.094.207,55 | |
| 37+52+18* | Depoziti kod kreditnih institucija | 2 | 5.788.820,85 | 7.633.125,43 | |
| Prenosivi dužnički i vlasnički vrijednosni papiri (Σ AOP4+AOP7) | | | | | |
| 30+32+40+41+18* | - koji se vrednuju po fer vrijednosti (AOP5 + AOP6) | 4 | 57.498.957,98 | 76.244.551,71 | |
| | a) kojima se trguje na uređenom tržištu | 5 | 57.498.957,98 | 76.244.551,71 | |
| | b) neuvršteni na uređenom tržištu | 6 | 0,00 | 0,00 | |
| 50+18* | - koji se vrednuju po amortiziranom trošku | 7 | 2.298.275,30 | 2.293.187,73 | |
| 31+51 | Instrumenti tržišta novca | 8 | 0,00 | 796.912,00 | |
| 33x | Udjeli UCITS fondova | 9 | 12.711.595,83 | 16.858.914,45 | |
| 33y | Udjeli fondova sličnih UCITS fondovima | 10 | 776.474,02 | 917.701,78 | |
| 34 | Udjeli alternativnih investicijskih fondova | 11 | 2.036.097,92 | 2.517.085,84 | |
| 35 | Izvedeni financijski instrumenti | 12 | 213.469,64 | 713.968,32 | |
| 55 | Ostala financijska imovina | 13 | 0,00 | 0,00 | |
| raz 1 (osim kt 10)+39+49 | Ostala imovina | 14 | 245.754,83 | 834.185,48 | |
| UKUPNA IMOVINA (ΣAOP1+AOP2+AOP3+AOP8+AOP9+AOP10+AOP11+AOP12+AOP13+AOP14) | | | | | |
| 990-994 | Izvanbilančna evidencija aktiva | 16 | 15.187.922,42 | 31.159.453,15 | |
| Obveze fonda | | | | | |
| 20 | Obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 17 | 0,00 | 25.444,67 | |
| 21+28* | Financijske obveze koje se vrednuju po fer vrijednosti | 18 | 0,00 | 81.788,07 | |
| 22+28* | Financijske obveze koje se vrednuju po amortiziranom trošku | 19 | 0,00 | 0,00 | |
| 23 | Obveze prema mirovinskom društvu | 20 | 19.103,54 | 22.818,06 | |
| 24 | Obveze prema depozitaru | 21 | 1.202,80 | 1.551,59 | |
| 26 | Obveze s osnove prijenosa obračunskih jedinica | 22 | 4.392,03 | 680,74 | |
| 25+28* | Ostale obveze mirovinskog fonda | 23 | 11.948,40 | 288.020,96 | |
| Ukupno obveze mirovinskog fonda (Σod AOP17 do AOP23) | | | 24 | 36.646,77 | 420.304,09 |
| Neto imovina mirovinskog fonda (AOP15-AOP24) | | | 25 | 85.072.810,18 | 113.483.536,20 |
| Broj obračunskih jedinica | | | 26 | 3.276.720,1046 | 4.069.559,5638 |
| Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda (AOP25/AOP26) | | | 27 | 25,9628 | 27,8860 |
| Obveze fonda prema izvorima imovine | | | | | |
| 90 | Novčani primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva | 28 | 73.377.202,57 | 95.392.879,39 | |
| 93 | Novčani izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 29 | -4.422.136,48 | -4.907.412,94 | |
| 94 | Dobit/gubitak tekuće poslovne godine | 30 | 8.358.818,79 | 7.217.673,12 | |
| 95 | Zadržana dobit/gubitak iz prethodnih razdoblja | 31 | 7.633.843,38 | 15.992.662,17 | |
| 96 | Rezerve fer vrijednosti (AOP33+AOP34) | 32 | 125.081,92 | -212.265,54 | |
| 96x+96y | - fer vrijednost financijske imovine | 33 | 125.081,92 | -212.265,54 | |
| 96z | - učinkoviti dio računovodstvena zaštite | 34 | | | |
| UKUPNO OBVEZE PREMA IZVORIMA IMOVINE (ΣAOP28 do AOP32) | | | 35 | 85.072.810,18 | 113.483.536,20 |
| 995-999 | Izvanbilančna evidencija pasiva | 36 | 15.187.922,42 | 31.159.453,15 | |

* obračunata kamata po financijskom instrumentu

Petar Vlaić
predsjednik Uprave

ERSTE d.o.o.
društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
ZAGREB

Nataša Ivanović
članica Uprave

IZVJEŠTAJ O SVEOBUHVAATNOJ DOBITI

Obrazac ISD

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. - 30.06.2024.

(u eurima)

| Konta skupine | POZICIJA | AOP | 01.01.2023.- 30.06.2023. | 01.01.2024.- 30.06.2024. |
|---------------|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| | Neto realizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata (ΣAOP38-AOP39) | 37 | 324.673,79 | -226.476,81 |
| 73 | Realizirani dobiti od financijskih instrumenata | 38 | 853.299,66 | 387.249,77 |
| 63 | Realizirani gubici od financijskih instrumenata | 39 | 528.625,87 | 613.726,58 |
| | Neto nerealizirani dobiti (gubici) od financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (AOP41+AOP42) | 40 | 3.899.641,70 | 6.305.216,62 |
| 72-62 | Neto nerealizirani dobiti (gubici) financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka (svođenje na fer vrijednost) | 41 | 4.020.476,44 | 6.078.909,64 |
| 71x-60x | Neto tečajne razlike financijskih instrumenata po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka | 42 | -120.834,74 | 226.306,98 |
| | Ostali prihodi (Σ od AOP44 do AOP48) | 43 | 1.011.031,39 | 1.557.426,34 |
| 70 | Prihodi od kamata i amortizacija premije (diskonta) | 44 | 320.153,81 | 755.724,18 |
| 71 (osim 71x) | Pozitivne tečajne razlike | 45 | 241.193,31 | 282.727,79 |
| 74 | Prihodi od dividendi | 46 | 426.106,37 | 481.844,33 |
| 75 | Dobit od ukidanja rezervacija za umanjenje vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 47 | 0,00 | 0,00 |
| 76 | Ostali prihodi | 48 | 23.577,90 | 37.130,04 |
| | Ostali financijski rashodi (Σ od AOP50 do AOP53) | 49 | 243.048,28 | 250.027,92 |
| 67 | Rashodi od kamata | 50 | 0,00 | 0,00 |
| 60 (osim 60x) | Negativne tečajne razlike | 51 | 243.048,28 | 250.027,92 |
| 64x | Gubici od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 52 | 0,00 | 0,00 |
| 68 | Ostali rashodi s osnova ulaganja u financijske instrumente | 53 | 0,00 | 0,00 |
| | Ostali rashodi (Σ od AOP55 do AOP59) | 54 | 104.146,22 | 168.465,11 |
| 61 | Rashodi s osnova odnosa s mirovinskim društvom | 55 | 76.860,16 | 123.338,40 |
| 65 | Naknada depozitaru | 56 | 4.269,99 | 8.386,92 |
| 66 | Transakcijski troškovi | 57 | 23.016,06 | 36.739,79 |
| 64y | Umanjenje ostale imovine | 58 | 0,00 | 0,00 |
| 69 | Ostali dozvoljeni troškovi mirovinskog fonda | 59 | 0,01 | 0,00 |
| | Dobit ili gubitak (AOP37+AOP40+AOP43-AOP49-AOP54) | 60 | 4.888.152,38 | 7.217.673,12 |
| | Ostala sveobuhvatna dobit (AOP62 + AOP63 + AOP66) | 61 | 128.139,04 | -337.347,46 |
| | <i>Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata</i> | 62 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP64 + AOP65)</i> | 63 | 128.139,04 | -337.347,46 |
| | - nerealizirani dobiti/gubici | 64 | 128.139,04 | -337.347,46 |
| | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade) | 65 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>Promjena revalorizacijskih rezervi: instrumenti zaštite (učinkoviti dio) (AOP67 + AOP68)</i> | 66 | 0,00 | 0,00 |
| | - dobiti/gubici | 67 | 0,00 | 0,00 |
| | - preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade) | 68 | 0,00 | 0,00 |
| | Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP60 + AOP61) | 69 | 5.016.291,42 | 6.880.325,66 |

IZVJEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA (indirektna metoda)

Obrazac INTI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 29597039090
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024.

(u eurima)

| Pozicija | AOP | 01.01.2023.- 30.06.2023. | 01.01.2024.- 30.06.2024. |
|--|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| Novčani tokovi iz poslovnih aktivnosti (od ΣAOP99 do AOP118) | 98 | -11.585.727,69 | -19.777.109,52 |
| Dobit ili gubitak | 99 | 4.888.152,38 | 7.217.673,12 |
| Dobici/gubici od ulaganja u financijske instrumente | 100 | -4.235.614,84 | -6.104.161,12 |
| Neto rezultat od umanjenja vrijednosti za očekivane kreditne gubitke | 101 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od kamata | 102 | -320.153,81 | -755.724,18 |
| Rashodi od kamata | 103 | 0,00 | 0,00 |
| Prihodi od dividendi | 104 | -426.106,37 | -481.844,33 |
| Ispravak vrijednosti potraživanja i sl. otpisi | 105 | 0,00 | 0,00 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u prenosive dužničke i vlasničke vrijednosne papire | 106 | -9.379.571,41 | -14.899.188,69 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u instrumente tržišta novca | 107 | 0,00 | -784.946,55 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u udjele investicijskih fondova | 108 | -4.394.854,74 | -2.452.130,60 |
| Povećanje (smanjenje) ulaganja u izvedenice | 109 | -501.961,42 | -1.083.378,27 |
| Primici od kamata | 110 | 337.771,29 | 933.539,15 |
| Izdaci od kamata | 111 | 0,00 | 0,00 |
| Primici od dividendi | 112 | 314.884,59 | 371.668,69 |
| Povećanje (smanjenje) ostale financijske imovine | 113 | 2.956.289,52 | -1.841.121,16 |
| Povećanje (smanjenje) ostale imovine | 114 | -1.857.439,66 | -284.864,19 |
| Povećanje (smanjenje) obveze s osnove ulaganja u financijske instrumente | 115 | 0,00 | 25.444,67 |
| Povećanje (smanjenje) financijskih obveza | 116 | 25.652,76 | 81.788,07 |
| Povećanje (smanjenje) obveza prema mirovinskom društvu i depozitaru | 117 | 3.011,03 | 4.063,31 |
| Povećanje (smanjenje) ostalih obveza iz poslovnih aktivnosti | 118 | 1.004.212,99 | 276.072,56 |
| Novčani tokovi iz financijskih aktivnosti (od ΣAOP120 do AOP123) | 119 | 10.658.968,82 | 21.333.298,25 |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva | 120 | 11.081.212,51 | 21.822.286,00 |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 121 | -422.243,69 | -488.987,75 |
| Ostali primici iz financijskih aktivnosti | 122 | 0,00 | 0,00 |
| Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti | 123 | 0,00 | 0,00 |
| Neto povećanje (smanjenje) novčanih sredstava (AOP98+AOP119) | 124 | -926.758,87 | 1.556.188,73 |
| Novac na početku razdoblja | 125 | 2.696.136,65 | 3.532.242,89 |
| Novac na kraju razdoblja (AOP124+AOP125) | 126 | 1.769.377,78 | 5.088.431,62 |

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA U NETO IMOVINI MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPNI

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024. - 30.06.2024.

(u eurima)

| Pozicija | AOP | 01.01.2023.- 30.06.2023. | 01.01.2024.- 30.06.2024. |
|---|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Dobit ili gubitak | 127 | 4.888.152,38 | 7.217.673,12 |
| Ostala sveobuhvatna dobit | 128 | 128.139,04 | -337.347,46 |
| Povećanje/smanjenje neto imovine od poslovanja mirovinskog fonda (sveobuhvatna dobit) (ΣAOP127 + AOP128) | 129 | 5.016.291,42 | 6.880.325,66 |
| Primici s osnova uplata doprinosa i promjene članstva | 130 | 11.067.933,29 | 22.015.676,82 |
| Izdaci s osnova isplata mirovina i promjene članstva te zbog smrti člana | 131 | -422.172,10 | -485.276,46 |
| Ukupno povećanje/smanjenje od transakcija s obračunskim jedinicama mirovinskog fonda (ΣAOP130 do AOP131) | 132 | 10.645.761,19 | 21.530.400,36 |
| Ukupno povećanje/smanjenje neto imovine mirovinskog fonda (AOP129 + AOP132) | 133 | 15.662.052,61 | 28.410.726,02 |

IZVJEŠTAJ O POSEBNIM POKAZATELJIMA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IPPF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A
 OIB fonda: 29597039090
 Naziv mirovinskog društva: Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
 Izvještajno razdoblje: 01.01.2024. - 30.06.2024.

| Pozicija | 30.06.2024. | 31.12.2023. | 31.12.2022. | 31.12.2021. | 31.12.2020. |
|---|---|--|----------------|----------------|----------------|
| Neto imovina mirovinskog fonda | 113.483.536,20 | 85.072.810,18 | 49.552.443,49 | 35.138.909,87 | 21.413.820,46 |
| Broj obračunskih jedinica mirovinskog fonda | 4.069.559,5638 | 3.276.720,1046 | 2.212.284,7684 | 1.502.125,7821 | 1.050.962,4051 |
| Vrijednost obračunske jedinice mirovinskog fonda | 27,8860 | 25,9628 | 22,3988 | 23,3928 | 20,3754 |
| | 30.06.2024. | 2023. | 2022. | 2021. | 2020. |
| Prinos mirovinskog fonda | 13,9716% | 15,9117% | -4,2493% | 14,8088% | -0,4559% |
| Pokazatelj ukupnih troškova | 0,1698% | 0,3563% | 0,3809% | 0,3999% | 0,4726% |
| Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima putem kojih je mirovinski fond obavio više od 10% svojih transakcija tijekom tekućeg razdoblja | | | | | |
| Pravne osobe za posredovanje u trgovanju financijskim instrumentima | Vrijednost transakcija obavijenih putem pravnih osoba za posredovanje iskazana kao postotak od ukupne vrijednosti svih transakcija fonda u tekućem razdoblju | Provizija plaćena pravnoj osobi za posredovanje iskazana kao postotak ukupne vrijednosti transakcija obavijenih posredstvom te pravne osobe | | | |
| BAADER BANK | 32,3769% | 0,0937% | | | |
| J.P. MORGAN CHASE BANK | 19,3802% | 0,0290% | | | |
| CITIBANK | 16,6497% | 0,0384% | | | |
| ERSTE GROUP BANK AG | 11,5093% | 0,2077% | | | |

IZVJEŠTAJ O VREDNOVANJU IMOVINE I OBVEZA MIROVINSKOG FONDA

Obrazac IVMF

Naziv mirovinskog fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Naziv mirovinskog društva Erste d.o.o. društvo za upravljanje obveznim i dobrovoljnim mirovinskim fondovima

Izveštajno razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024.

(u eurima)

| Metoda vrednovanja | Pozicije | 31.12.2023. | % NAV | 30.06.2024. | % NAV |
|---------------------|----------------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| Fer vrijednost | Financijska imovina | 73.236.595,39 | 86,09% | 98.049.134,10 | 86,40% |
| | od toga tehnikama procjene | 17.009.171,36 | 19,99% | 19.181.982,64 | 16,90% |
| | Financijske obveze | 0,00 | 0,00% | 81.788,07 | 0,07% |
| | od toga tehnikama procjene | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| Amortizirani trošak | Financijska imovina | 11.654.568,89 | 13,70% | 15.443.022,70 | 13,61% |
| | Financijske obveze | 11.250,90 | 0,01% | 312.729,63 | 0,28% |
| Ostale metode | Ostala imovina | 218.292,67 | 0,26% | 411.683,49 | 0,36% |
| | Ostale obveze | 25.395,87 | 0,03% | 25.786,39 | 0,02% |

BILJEŠKE UZ FINACIJSKE IZVJEŠTAJE

Obrazac IB

Naziv fonda: Erste Plavi obvezni mirovinski fond kategorije A

OIB fonda: 29597039090

Za razdoblje: 01.01.2024.- 30.06.2024.

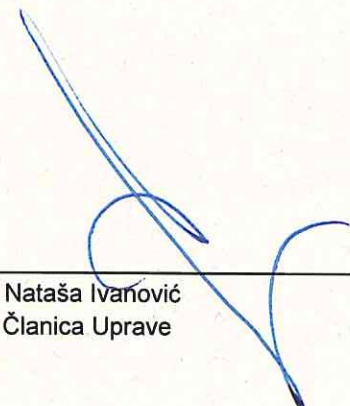
Bilješke uz financijske izvještaje sastavljaju se sukladno odredbama Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja (dalje: MSFI) na način da trebaju:

- a) pružiti informacije o osnovi za sastavljanje financijskih izvještaja i određenim računovodstvenim politikama primijenjenim u skladu s Međunarodnim računovodstvenim standardom 1 (MRS 1)
- b) objaviti informacije prema MSFI-a koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda
- c) pružiti dodatne informacije koje nisu prezentirane u izvještaju o financijskom položaju, izvještaju o sveobuhvatnoj dobiti, izvještaju o novčanim tokovima i izvještaju o promjenama u neto imovini fonda, ali su važne za razumijevanje bilo kojeg od njih.

Datum izvještaja: 12.07.2024. godine



Petar Vlaić
Predsjednik Uprave



Nataša Ivanović
Članica Uprave

ERSTE d.o.o.
društvo za upravljanje obveznim
i dobrovoljnim mirovinskim fondovima
Z A G R E B